

	<p>MINISTERO DELL'ISTRUZIONE-UNIVERSITA' E RICERCA</p> <p>ISTITUTO COMPRENSIVO</p> <p>"MONSIGNOR ARRIGO "</p> <p>C.F. 87001030821 - C.M. PAIC825006</p>	 Regione Siciliana
<p>✉ VIA GIUNTA MUNICIPALE- 90020 MONTEMAGGIORE BELSITO</p> <p>Tel. : 091/8996224 - Tel./Fax 091/8996222 - e mail: paic825006@istruzione.it</p> <p>Sito web: www.icmontemaggiorebelsito.gov.it Pec : paic825006@pec.istruzione.it</p>		

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo A.S. 2015/2016

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2015/2016, sottoscritta il 22/10/2015-18/01/2016.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n°150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilita' dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Tutto ciò premesso, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

Modulo 1 "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";

Modulo 2 "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";

Modulo 3 "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";

Modulo 4 "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2015/2016) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti).

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'a.s. 2015/2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (Intesa 07/08/2015) come segue:

FONDO ISTITUZIONE 2015/2016 – ART. 85 CCNL 29/11/2007

PARAMETRI LORDO DIPENDENTE

DESCRIZIONE	PARAMETRI	PARAMETRI	TOTALE LORDO DIP. PERIODO
	INTESA 07/08/2015 Nota MIUR prot. N. 13439 del 11/09/15 Periodo Sett/Dic 2015	INTESA 07/08/2015 Nota MIUR prot. N. 13439 del 11/09/15 Periodo Gen/Ago 2015	Sett.15/Ago.16
➤ Fondo d'Istituto a.s. 15/16 (Art. 85 CCNL 29/11/2007)	€ 12.981,77	€ 25.963,55	€ 38.945,32
B) Stanziamento per Funzioni Strumentali al POF a.s. 15/16 (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 1.199,17	€ 2.398,35	€ 3.597,52
C) Stanziamento per Incarichi Specifici agli ATA a.s. 15/16 (art. 47 CCNL 29/11/2007)	€ 700,15	€ 1.400,30	€ 2.100,45
D) Stanziamento per Ore Eccedenti a.s. 15/16 (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 729,69	€ 1.459,38	€ 2.189,07
TOTALE F.I.S. A.S. 2015/2016 Lordo Dipendente (A+B+C+D)	€ 15.610,78	€ 31.221,58	€ 46.832,36
F) Stanziamento per Ore di attività sportiva 15/16	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO	€ 15.610,78	€ 31.221,58	€ 46.832,36

Gli importi del MOF a.s. 2015/2016 finalizzati a retribuire gli Istituti contrattuali del comparto scuola, ad eccezione della pratica sportiva, sono stati resi noti con la nota MIUR –Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio VII prot. n. 13439 dell’ 11/09/2015 relativa all’assegnazione per gli istituti contrattuali per la retribuzione accessoria Periodo Sett/Dic 2015 e Gen/Ago 2016.

Al riguardo occorre rilevare che non sono stati ad oggi riassegnati sul Piano di Riparto presente nel SIRGS del Sistema NOIPA i 4/12 MOF a.s. 2015/2016 relativi al periodo Sett/Dic 2015 e le economie degli anni precedenti come da stampa che si allega.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili si riferiscono ad economie reali relative ad anni precedenti all’istituzione del Cedolino Unico ed inserite nel Programma Annuale 2015; mentre le economie virtuali si riferiscono alle economie del MOF successive all’istituzione del Cedolino Unico come da stampa del mese di settembre 2015 del Piano di Riparto presente nel SIRGS – Sottosistema Spese WEB per l’ufficio 491 –I.C. Montemaggiore Belsito.

Al riguardo va rilevato che le predette economie virtuali sono azzerate al 31.12. di ogni anno per essere riassegnate nell’E.F. successivo.

DESCRIZIONE	ECONOMIE REALI	ECONOMIE REALI	ECONOMIE VIRTUALI	TOTALE COMPLESSIVO ECONOMIE VIRTUALI
	P.A. 2015 LORDO STATO	LORDO DIP.	RIASSEGNAZIONE GIACENZE POS 2015 L. DIP.	LORDO DIP.
F.I.S.	13,57*		6.939,14	6.939,14
Ind. Dir. Sost. Dsga	517,99	390,35	_____	390,35
Incarichi specifici ATA	_____	_____	2.064,30+681,85	2.746,15
Funzioni Strumentali	_____	_____	52,62	52,62
Ore eccedenti sost. Coll.	2,26*		3.273,64	3.273,64
Ore attività sportiva	1.126,84	849,16	872,82**	1.721,98
SOMMANO	1.644,83	1.239,51	13.884,37	15.123,88
Economie POF anni precedenti	1.628,05	1.226,86	_____	1.226,86
Fondi UE FESR Asse II	2.404,18	1.811,74		1.811,74
TOTALE				18.162,48

*Considerata la retribuzione oraria di ciascun profilo professionale, si precisa che verranno estrapolate dalle risorse contrattabili le economie troppo esigue allocate nel Programma Annuale perché non permettono la possibilità di alcun pagamento ed oggetto di apposita rilevazione per la restituzione.

**Al netto delle ritenute c/stato di € 279,33 oggetto di apposita rilevazione.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	46.832,36
Risorse variabili L.D.	18.162,48
Totale Lordo dip.	64.994,84

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € _____ al fine di _____

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo:

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Indennità di direzione Dsga quota variabile	3.450,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **57.341,74**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Flessibilità didattica (art. 88, c. 2, lett. a) CCNL 06/09	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, c. 2, lett. b) CCNL 06/09	13.912,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett. d) CCNL 06/09	10.360,00

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lett. f) CCNL 06/09	3.675,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lett. g) CCNL 06/09	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c. 2, lett. h) CCNL 06/09	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lett. k CCNL 06/09	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 del CCNL 06/09)	3.600,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 06/09)	5.397,15
Ore eccedenti pratica sportiva	0,00
Compensi per progetto area a rischio art 9 del CCNL 06/09	0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	36.944,65

Descrizione	Importo
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c. 2 lett. e) CCNL 06/09)	14.295,00
Indennità di direzione sostituto Dsga quota variabile (art. 88, comma 2 lett. i), CCNL 06/09)	390,35
Incarichi specifici (art. 47-62 CCNL 06/09)	3.900,00
Attività finanziate con le altre somme di cui all'art. 9 CCNL 06/09	0,00
TOTALE PERSONALE ATA	18.585,35

Descrizione	Importo
Attività finanziate con le altre somme PON FESR ASSE II	1.811,74
TOTALE PERSONALE ATA e DS	1.811,74

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto – Sez. I	3.450,00
Somme regolate dal contratto – Sez. II	57.341,74
Destinazioni ancora da regolare – Sez. III	0,00
Totale	60.791,74

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 46.832,36 Lordo dipendente:

- € 46.832,36 per gli istituti contrattuali come da nota MIUR prot. 13439 dell'11/09/2015 per il periodo Sett/Dic 2015 e Gen/Ago 2016 relativa all'assegnazione per gli istituti contrattuali per la retribuzione accessoria.

Al riguardo occorre rilevare che nell'E.F. 2015 è stata disposta l'erogazione mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PA491 dell'importo di € 15.610,55 relativo ai 4/12 del MOF a.s. 2015/2016 (con una differenza di € 0,23 rispetto l'importo comunicato) e ai 4/12 delle ore eccedenti a.s.2015/2016 mentre non sono stati ad oggi riassegnati sul Piano di Riparto presente nel SIRGS del Sistema NOIPA i 4/12 MOF a.s. 2015/2016 relativi al periodo Sett/Dic 2015 né sono stati accreditati gli 8/12 del MOF e delle ore eccedenti a.s. 2015/2016 come da stampa allegata.

b) le risorse variabili sono stanziare per un importo complessivo di € 18.162,48 Lordo dipendente di cui:

- € 1.239,51 Lordo dip. (€ 1.664,83 lordo stato) relativi ad economie FIS precedenti all'istituzione del Cedolino Unico, sono allocati nel P.A.;
- € 1.226,86 Lordo dip. (€ 1.628,05 lordo stato) relativi ad economie POF precedenti all'istituzione del Cedolino Unico, sono allocati nel P.A.;
- € 1.811,74 Lordo dip. (€ 2.404,18 lordo stato) relativi ad economie PON FESR ASSE II, sono allocati nel P.A.;

- € 13.884,37 si riferiscono alle economie del MOF successive all'istituzione del Cedolino Unico come risulta dalla stampa del 28/09/15 del Piano di Riparto presente nel SIRGS – Sottosistema Spese WEB per l'ufficio 491 –I.C. Montemaggiore Belsito decurtato l'importo di € 279,33 relativo alle ritenute c/stato erroneamente caricate sul POS per le ore di pratica sportiva ed oggetto di apposita rilevazione.

Al riguardo va rilevato che le economie relative agli anni pregressi e caricate sul sistema del Cedolino Unico sono azzerate al 31.12. di ogni anno per essere riassegnate nell'E.F. successivo; tuttavia tale riassegnazione non è ad oggi ancora avvenuta come da stampa allegata.

c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 05/10/2015 delibera n. 14 e adottato con delibera n. 78 del Consiglio d'istituto il 26/11/2015;

d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	A.S 2014/2015	A.S. 2015/2016	Differenza
Risorse stabili	47.663,98	46.832,36	-831,62
Risorse variabili	26.656,81	18.162,48	-8.494,33
Totale Lordo dip	74.320,79	64.994,84	-9.325,95

Al riguardo va rilevato che la decurtazione delle risorse variabili relative al MOF per l'a.s. 2015/2016 rispetto allo scorso anno è determinata prevalentemente dall'utilizzo delle economie di anni precedenti.

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di 3 sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale; (Modulo I – Sez. II Economie reali)

b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. (Modulo I – Sez. I e II Economie virtuali)

Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione primaria	Cap. 2154	05	Fondo di istituto
		06	Ore sostituzioni
Istruzione sec. I° (scuole medie)	Cap. 2155	05	Fondo di istituto
		06	Ore sostituzioni

Istruzione sec. 2° (scuole superiori)	Cap. 2149	05	Fondo di istituto
		06	Ore sostituzioni
		07	Esami di stato

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'annorisulta
“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

- Le disponibilità finanziarie stabili assegnate all'Istituzione scolastica I.C. Montemaggiore Belsito sono verificabili dalle note MIUR di assegnazione degli importi relativi ai 4/12 e 8/12 degli istituti contrattuali come sopra indicati e sono visualizzabili sul portale SIDI del MIUR tramite i Piani di riparto del sistema SICOGE (codice ufficio 491) e gestiti mediante il servizio SPT del MEF.
- Le disponibilità finanziarie variabili sono economie degli anni precedenti: quelle reali (antecedenti al sistema del Cedolino Unico) sono allocate nel Programma annuale E.F. 2015; quelle virtuali sono visualizzabili sul portale SIDI del MIUR tramite i Piani di riparto e vengono azzerati alla fine dell'E.F. e successivamente riassegnati, secondo le originarie destinazioni, nell'esercizio finanziario successivo previa comunicazione scritta.

Allo stato si rileva che sul portale SIDI non sono caricate né le risorse variabili virtuali relativi agli anni pregressi né i 4/12 e gli 8/12 del FIS-Funzioni Strumentali e Incarichi aggiuntivi e delle ore eccedenti a.s. 2015/2016, come da Consultazione piano di riparto allegata. Pertanto, l'art.55 del contratto integrativo prevede un'apposita clausola di salvaguardia per l'eventuale rimodulazione degli importi previsti, nell'ipotesi in cui non venga effettuata la riassegnazione delle somme suindicate.

Montemaggiore Belsito, li 19 gennaio 2016

Prot. n. 205/06-CL

COMPETENZA



DSGA
 Dott. ssa Maria Giovanna Gullo

ALLEGATI

- 1) Nota MIUR prot. 13439 dell'11/09/15; (Comunicazione 4/12 e 8/12 MOF a.s.2015/2016);
- 2) Stampa Piano di riparto presente sul sistema Spese Web al 28/09/2015 relativa alle economie del MOF a.s. 14/15 e al 09/12/15 relativa all'accreditamento dei 4/12 del MOF a.s.15/16;
- 3) Stampa Piano di riparto alla data odierna.